

RCS : MEAUX  
Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de MEAUX atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 01753  
Numéro SIREN : 419 477 260  
Nom ou dénomination : FRIODIS

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2023 sous le numéro de dépôt 7605

REÇU LE

26 JUIL. 2023

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE MEAUX  
N° de Répertoire :

23S7605

**FRIODIS**  
RCS de Meaux 419 477 260

Plaqueette de l'exercice comptable

Arrêté au 31.12.2022

Certifié conforme  
*[Signature]*

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	178 289	178 289		
	Concessions brevets droits similaires	759 315	542 054	217 260	111 690
	Fonds commercial (1)	3 771 484	900 000	2 871 484	2 855 484
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 464 072	1 149 199	314 873	296 411
	Autres immobilisations corporelles	185 995	103 226	82 770	66 567
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	6 867 049		6 867 049	6 877 049	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	49 650		49 650	49 650	
<b>TOTAL (II)</b>		<b>13 275 854</b>	<b>2 872 768</b>	<b>10 403 087</b>	<b>10 256 852</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 584 464	285 174	1 299 291	1 055 919
	Avances et Acomptes versés sur commandes	19 576		19 576	72 840
	<b>CREANCES (3)</b>				
Créances clients et comptes rattachés	2 654 917	5 551	2 649 366	1 399 299	
Autres créances	1 490 673		1 490 673	1 911 390	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	1 393 049		1 393 049	2 398 000	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	11 523		11 523	61 487
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>7 154 201</b>	<b>290 724</b>	<b>6 863 476</b>	<b>6 898 935</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)				24 298	
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>20 430 055</b>	<b>3 163 492</b>	<b>17 266 563</b>	<b>17 180 085</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		31/12/2022	31/12/2021
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	2 778 630	2 778 630
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	29 304	29 304
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	277 863	277 863
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	6 781 651	5 679 971
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 613 743</b>	<b>1 826 540</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>11 481 191</b>	<b>10 592 308</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		24 298
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		<b>24 298</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 535 239	3 592 892
	Emprunts et dettes financières divers (3)	832 335	725 380
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	914 657	1 698 054
	Dettes fiscales et sociales	461 195	537 969
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	14 124	9 184	
Produits constatés d'avance (1)			
	<b>Total des dettes</b>	<b>5 757 549</b>	<b>6 563 479</b>
	Ecarts de conversion passif	27 823	
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>17 266 563</b>	<b>17 180 085</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 613 743,17	1 826 540,36
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 435 230	3 895 342
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	10 851	3 389
(3)	Dont emprunts participatifs		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	7 113 402	91 022	7 204 424	5 974 593
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	2 339 927	328 965	2 668 892	2 288 951
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>9 453 329</b>	<b>419 987</b>	<b>9 873 316</b>	<b>8 263 544</b>
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			36 621	69 940
	Autres produits			6 514	21 389
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>9 916 451</b>	<b>8 354 872</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises			6 039 708	5 124 435
	Variation de stock			(336 590)	(366 229)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			919 015	1 043 900
	Impôts, taxes et versements assimilés			48 104	48 953
	Salaires et traitements			492 483	836 699
	Charges sociales du personnel			178 616	283 187
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			217 471	210 353
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			13 000	7 188	
Dotations aux provisions					
Autres charges			237 165	44 161	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>7 808 972</b>	<b>7 232 646</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>2 107 479</b>	<b>1 122 227</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		2 107 479	1 122 227
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		1 200 174
	Perte supportée ou bénéfice transféré		29 648
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	41 604	14 676
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	278	355
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>41 882</b>	<b>15 031</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		24 298
	Intérêts et charges assimilées (4)	106 923	57 756
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>106 923</b>	<b>82 054</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(65 040)</b>	<b>(67 023)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>2 042 439</b>	<b>2 225 730</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 961	389
	Sur opérations en capital	2 872	7 933
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	111 964	240 194
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>119 798</b>	<b>248 516</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 720	309
	Sur opérations en capital	2 768	1 338
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 663	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>8 151</b>	<b>1 647</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>111 646</b>	<b>246 870</b>
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		540 342	646 059
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>10 078 131</b>	<b>9 818 594</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>8 464 388</b>	<b>7 992 053</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>1 613 743</b>	<b>1 826 540</b>

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **17 266 563** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **10 078 131** euros et un total **charges** de **8 464 388** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **1 613 743** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "prix moyen pondéré".

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	178 289					178 289
Autres	4 364 799		166 000			4 530 799
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 543 088</b>		<b>166 000</b>			<b>4 709 088</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	1 391 975		181 240		109 143	1 464 072
Instal., agencement, aménagement divers	16 207					16 207
Matériel de transport	75 381		40 512		26 450	89 442
Matériel de bureau, mobilier	82 467		2 386		4 507	80 346
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 566 030</b>		<b>224 137</b>		<b>140 100</b>	<b>1 650 067</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	6 877 049				10 000	6 867 049
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	49 650					49 650
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>6 926 699</b>				<b>10 000</b>	<b>6 916 699</b>
<b>TOTAL</b>	<b>13 035 817</b>		<b>390 137</b>		<b>150 100</b>	<b>13 275 854</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement	178 289			178 289
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	497 624	44 430		542 054
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>675 913</b>	<b>44 430</b>		<b>720 343</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 095 564	162 778	109 143	1 149 199
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 553	1 657		9 210
	Matériel de transport	54 350	14 307	23 682	44 974
	Matériel de bureau, mobilier	45 585	7 963	4 507	49 041
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 203 052</b>	<b>186 705</b>	<b>137 332</b>	<b>1 252 424</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>1 878 965</b>	<b>231 135</b>	<b>137 332</b>	<b>1 972 768</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	24 298		24 298	
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>24 298</b>		<b>24 298</b>	
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations	900 000			900 000
	Sur stocks et en-cours	278 488	18 106	11 421	285 174
	Sur comptes clients	5 220	331		5 551
	Autres	111 964		111 964	
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>1 295 673</b>	<b>18 437</b>	<b>123 385</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 319 970</b>	<b>18 437</b>	<b>147 683</b>	<b>1 190 724</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		13 000	35 718	
					111 964
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

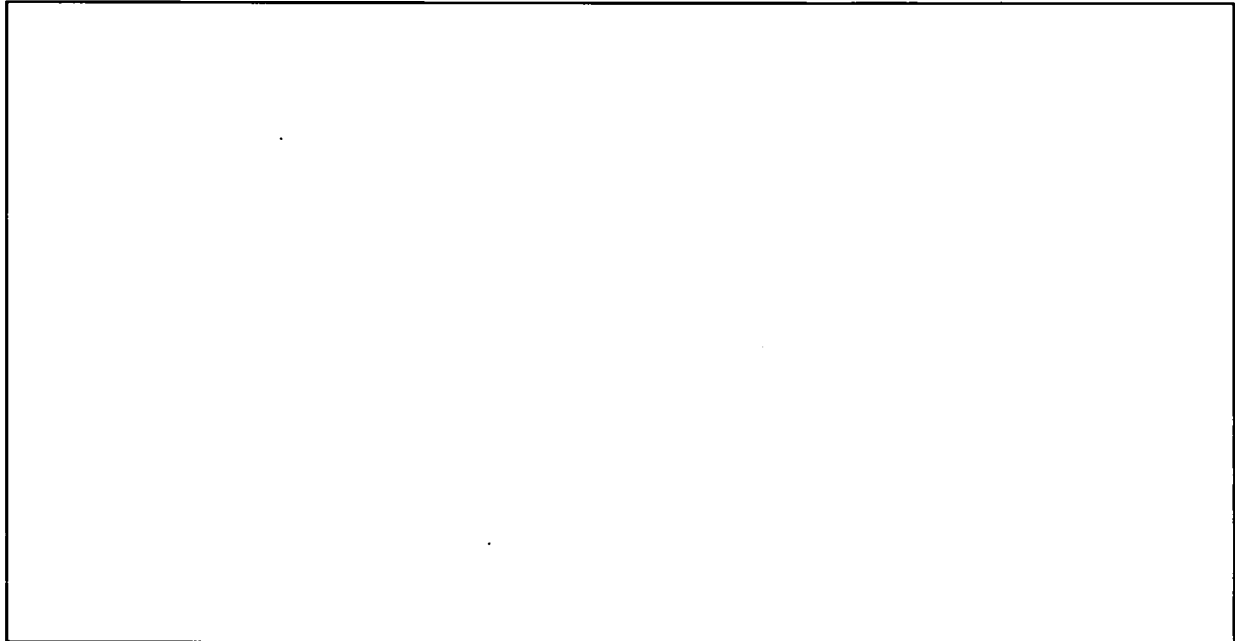
Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	49 650		49 650
	Clients douteux ou litigieux	6 661	6 661	
	Autres créances clients	2 648 256	2 648 256	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 266	3 266	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	69 471	69 471	
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 645	9 645	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 399 378	1 399 378	
	Débiteurs divers	8 912	8 912	
	Charges constatées d'avances	11 523	11 523	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>4 206 763</b>	<b>4 157 113</b>	<b>49 650</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	10 851	10 851		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 524 388	1 202 069	2 165 152	157 167
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	914 657	914 657		
	Personnel et comptes rattachés	66 599	66 599		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	55 862	55 862		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	328 856	328 856		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 878	9 878		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	832 335	832 335		
	Autres dettes	14 124	14 124		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>5 757 549</b>	<b>3 435 230</b>	<b>2 165 152</b>	<b>157 167</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		943 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 019 700			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

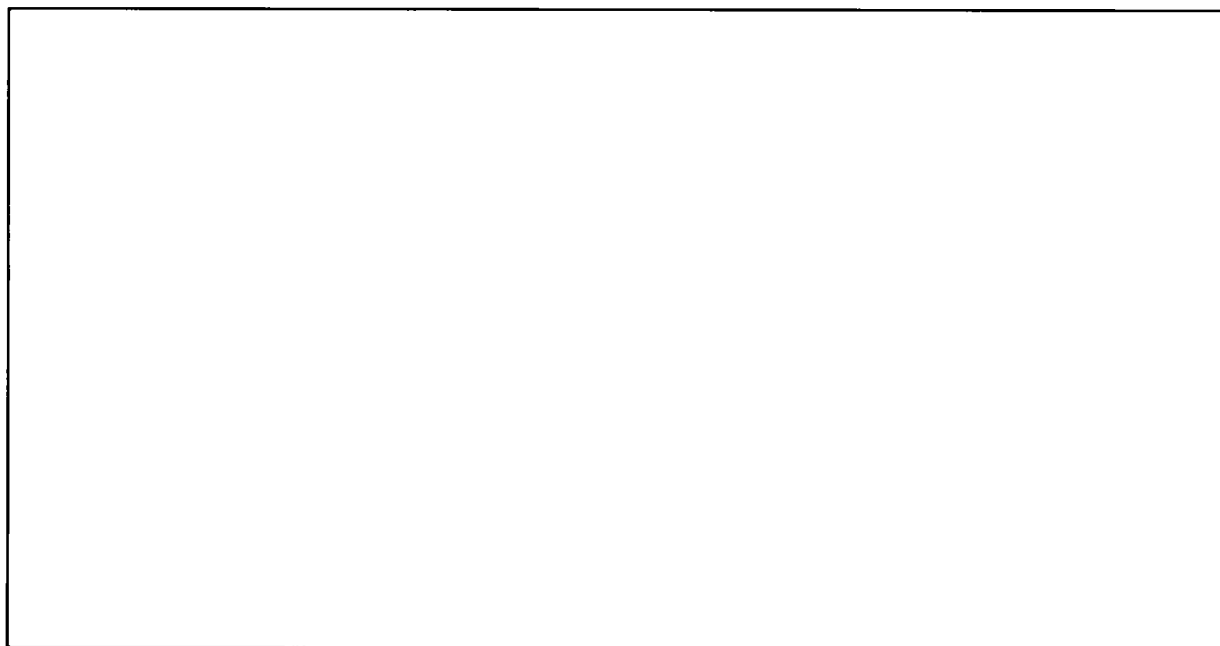
## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	1 149 868	365 305	784 563	214,77
Autres créances	8 606	11 167	(2 561)	-22,93
<b>TOTAL</b>	<b>1 158 474</b>	<b>376 472</b>	<b>782 002</b>	<b>207,72</b>



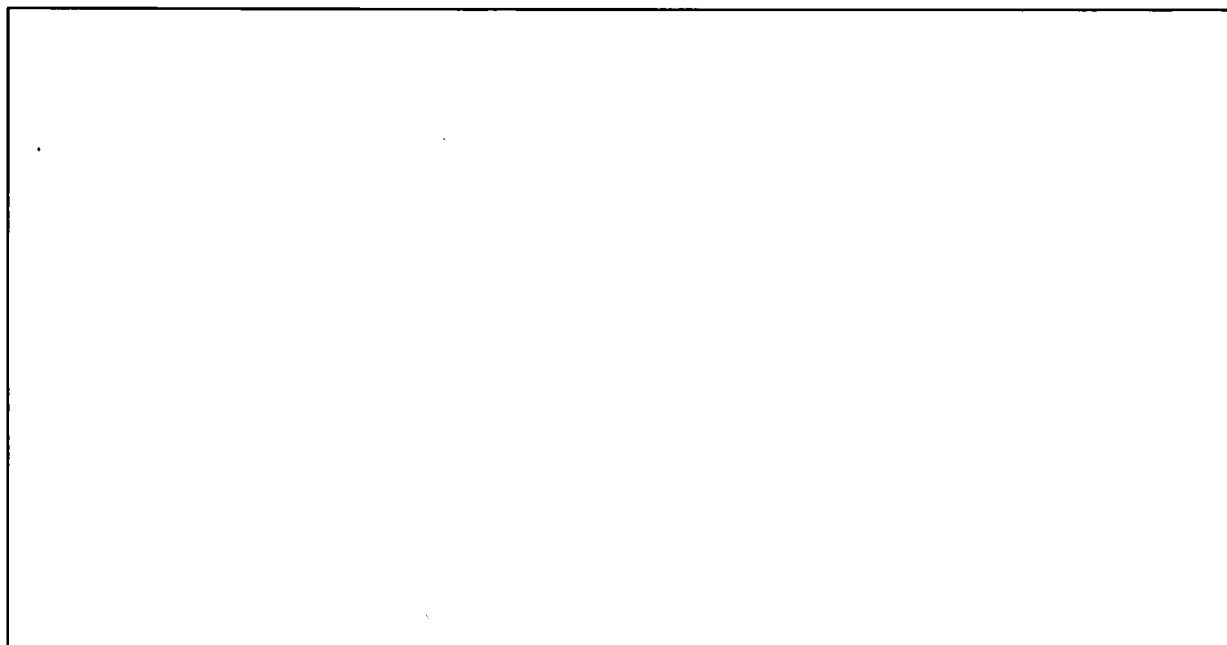
## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 748	22 190	11 558	52,09
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 400	76 115	(19 715)	-25,90
Dettes fiscales et sociales	97 108	90 873	6 235	6,86
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	14 124	9 184	4 940	53,78
<b>TOTAL</b>	<b>201 380</b>	<b>198 362</b>	<b>3 018</b>	<b>1,52</b>



## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	11 523	61 487	(49 964)	-81,26
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>11 523</b>	<b>61 487</b>	<b>(49 964)</b>	<b>-81,26</b>



## Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

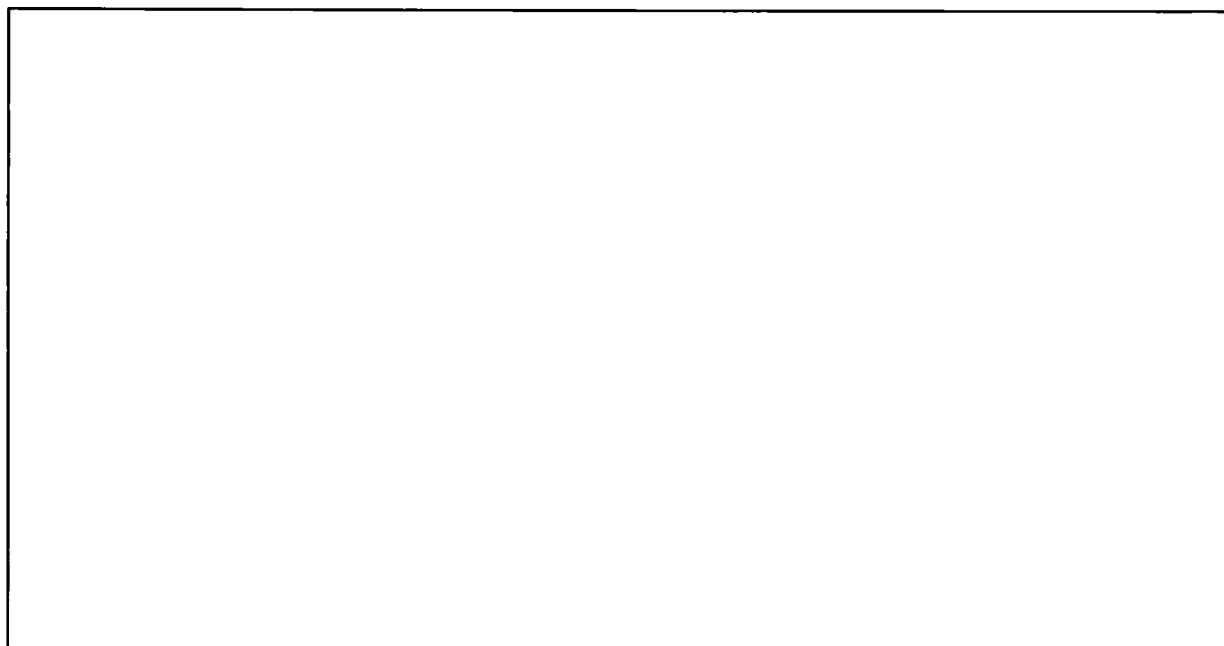
Montant

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	Du capital social début exercice		402 700,00	6,9000	2 778 630,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>		<b>402 700,00</b>	<b>6,9000</b>	<b>2 778 630,00</b>

--	--	--	--	--	--

## Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros	France	Export	Total
Ventes de marchandises	7 113 402	91 022	7 204 424
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	2 339 927	328 965	2 668 892
<b>TOTAL</b>	<b>9 453 329</b>	<b>419 987</b>	<b>9 873 316</b>



## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunt	Nantissement de titres financiers	Etablissement de crédit	5 717 000	2 957 956
Emprunt	Nantissement de fonds de commerce	Etablissement de crédit	1 650 000	553 085
		<b>TOTAL</b>	<b>7 367 000</b>	<b>3 511 041</b>

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b>		
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>		
<b>Autres engagements</b> Achat à terme de 3.550 K\$ sur l'exercice 2023 au cours moyen de 1,0206 euros Achat à terme de 450 K€ sur l'exercice 2024 au cours de 1,038 euros	3 478 106 433 493	
	<b>3 911 599</b>	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>3 911 599</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--

## Effectif moyen

		31/12/2022	Int�rne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires			
	Employés		6	
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		<b>10</b>	

--

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2022

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
HOME GAZ	200 000	2 067 121	100,00	2 728 028	2 728 028
GAZINOX	385 000	4 437 454	100,00	1 339 000	1 339 000
ADDAX	358 000	1 998 911	75,00	2 649 973	2 649 973
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>					
HOME GAZ	300 000		5 965 294	86 049	
GAZINOX	1 370		6 103 391	471 351	
ADDAX	856 404		7 545 245	334 282	
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>					
<b>B. Renseignements globaux</b>					
	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

## Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

Etat exprimé en euros		31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
<b>CAPITAL en Fin d'exercice</b>	Capital social	2 778 630	2 778 630	2 778 630	2 778 630	2 778 630
	Nombre d'actions ordinaires	402 700	402 700	402 700	402 700	402 700
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer :					
	- Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
<b>OPERATIONS et RESULTAT</b>	Chiffre d'affaires ( hors taxes )	8 863 829	8 010 710	8 439 235	8 263 544	9 873 316
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	1 906 550	1 901 300	2 336 983	2 404 305	2 240 537
	Impôts sur les bénéfices	378 971	447 522	576 470	646 059	540 342
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	815 810	1 037 502	1 440 716	1 826 540	1 613 743
	Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	4	4	4	4	4
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	2	3	4	5	4
	Dividende attribué					
<b>PERSONNEL</b>	Effectif moyen salarié	11	11	11	12	10
	Montant de la masse salariale	573 593	525 775	538 169	836 699	492 483
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	233 575	209 684	224 174	283 187	178 616

**FRIODIS**  
Société Anonyme au capital de 2 778 630 euros  
Siège social : ZAC de la Villette aux Aulnes, 19 rue René Cassin  
77290 MITRY MORY  
419 477 260 RCS MEAUX

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 27 JUIN 2023**

**Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide :

- **d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 1 613 743,17 euros de la manière suivante :**

Bénéfice de l'exercice	1 613 743,17 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	6 781 650,90 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	8 395 394,07 euros
A titre de dividende aux actionnaires Soit 1.74 euro par action	700 698,00 euros
<b>Le solde</b>	<b>7 694 696,07 euros</b>

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 7 694 696,07 euros.

- **de verser les dividendes susmentionnés le 19 septembre 2023.**

L'Assemblée Générale prend acte que le montant des revenus distribués au titre des dividendes susvisés est éligible en totalité à la réfaction de 40 %.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte des dividendes distribués au cours des trois derniers exercices, savoir :

*Pour l'exercice clos le 31 décembre 2021 :*

Dividendes versés : 724 860 euros soit 1,80 euros par actions

Dividendes soumis à l'abattement de 40% : 724 860 euros

*Pour l'exercice clos le 31 décembre 2020 :*

Dividendes versés : 724 860 euros soit 1,80 euros par actions

Dividendes soumis à l'abattement de 40% : 724 860 euros

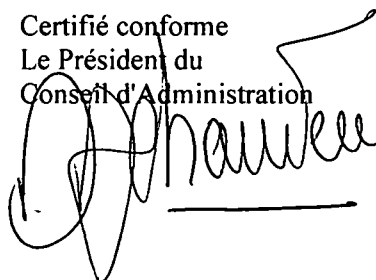
*Pour l'exercice clos le 31 décembre 2019 :*

Dividendes versés : 700 698 euros soit 1,74 euros par actions

Dividendes soumis à l'abattement de 40% : 700 698 euros

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

Certifié conforme  
Le Président du  
Conseil d'Administration



**FRIODIS**

Société Anonyme au capital de 2.778.630 Euros  
Siège social : 19, rue René Cassin 77290 MITRY-MORY  
RCS MEAUX 419 477 260

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société FRIODIS

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FRIODIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et faisant apparaître un bénéfice de 1.613.743 euros pour un chiffre d'affaires de 9.873.316 euros et un total bilan de 17.266.563 euros.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

### ***Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires***

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

### ***Rapport sur le gouvernement d'entreprise***

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du conseil d'administration sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 13 juin 2023,

Le commissaire aux comptes  
**EMMESSE CONSEIL et AUDIT,**  
Michel SUDIT